

Č. j.: KUJI 27867/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Cyklostezka Jihlava-Třebíč- Raabs

se sídlem Masarykovo náměstí 97, 586 28 Jihlava, IČO: 75122863
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 2018 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **3. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **29. dubna 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 29. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:
Třebíč-Raabs

Dobrovolný svazek obcí Cyklostezka Jihlava-
Masarykovo náměstí 97
586 28 Jihlava

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185028260_2

Bc. Lenka Sušilová

Podklady za DSO předložily:

Jiřina Hanáková - účetní
Zdenka Švaříčková - manažerka DSO

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	57,98 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Dlouhodobé závazky (700 000 Kč) svazku tvoří úvěr, který bude splacen v roce 2020.

Luka nad Jihlavou, 29. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Lušitová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala manažerka DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 29. dubna 2019.

Dobrovolný svazek obcí

„Cyklostezka Jihlava - Třebíč-Raabs“

IČ: 75122863 3

Zdenka Švaříčková

.....
manažerka DSO

.....
podpis manažerky DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs	Zdenka Švaříčková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 7. 11. do 28. 11. 2017, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 11. 2017
Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen valnou hromadou svazku dne 28. 11. 2017, zveřejněn od 4. 12. 2017 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 14. 5. do 8. 6. 2018, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 11. 5. 2018, schválen valnou hromadou svazku dne 7. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 7. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018
Účetní deník - předložen za měsíc září 2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (ČS, a. s, běžný a úvěrový účet)
Účetní doklady - za měsíc září rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 009 ze dne 30. 9. 2018)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2018
Účetní závěrka svazku za rok 2017 schválena výkonnou radou svazku dne 7. 6. 2018
Zápisy z jednání valné hromady dobrovolného svazku obcí – předloženy ze dne 28. 11. 2017 a ze dne 7. 6. 2018
Zápisy z jednání představenstva dobrovolného svazku obcí – předloženy ze dne 7. 6., 9. 7. a 3. 9. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření:

č. 2 dne 2. 9. 2018, zveřejněno od 3. 9. 2018 na internetových stránkách
č. 3 dne 25. 10. 2018, zveřejněno od 25. 10. 2018 na internetových stránkách
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Účetní deník - za měsíc prosinec 2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 31)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 25)
Protokol účetních odpisů 12/2018
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČS, a.s, běžný a úvěrový účet)
Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec rok 2018 (doklady k bankovním výpisům č. 11 a 12)

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2018 ze dne 6. 12. 2018.
Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 12. 2018. Inventarizační zpráva
ze dne 18. 1. 2019. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2018

Zápis ze zasedání valné hromady dobrovolného svazku obcí – předložen ze dne 6. 12. 2018

Zápis ze zasedání představenstva dobrovolného svazku obcí – předložen ze dne 6. 12. 2018

Zápis ze schůze dozorčí rady dobrovolného svazku obcí – předložen ze dne 6. 12. 2018